



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-03-13

Ärendenummer SLK-2024-00263

Handläggare

Pernilla Fitz

Telefon: 031-368 05 85

E-post: pernilla.fitz@stadshuset.goteborg.se

Göteborgsregionens kommunalförbunds samrådsunderlag inför rambudget 2025

Förslag till beslut

I kommunstyrelsen:

Yttrande över samrådsunderlag från Göteborgsregionens kommunalförbund med förslag till rambudget för 2025, i enlighet med bilaga 2 till stadsledningskontorets tjänsteutlåtande, översänds till Göteborgsregionens kommunalförbund.

Sammanfattning

Göteborgsregionens (GR) förbundsstyrelse har 2024-02-23 § 4 översänt samrådsunderlag avseende rambudget för 2025 till medlemskommunerna för synpunkter.

Den strategiska inriktningen för 2020-2023 (2024) är oförändrad och förlängdes att gälla även för år 2024 med syftet att nytillträdde politiska företrädare och ny förbundsdirektör skulle få möjlighet att delta i utformningen av ny långsiktig plan för förbundet. Den strategiska inriktningen har översänts tillsammans med samrådsunderlaget inför 2025 för möjlighet att ge inspel till förbundets fortsatta arbete. Samtidigt sker en rådslagsrunda för dialog med medlemskommunerna.

GR:s har utökat sin rambudget 2025 med planering för ytterligare ett år. Förslaget till budget bygger som tidigare på invånarantalet per medlemskommun och en oförändrad medlemsavgift med 72,64 kr per invånare. Förslaget enligt samrådsunderlaget innebär att den preliminära medlemsavgiften för Göteborgs Stad 2025 beräknas till 43 876 tkr, en ökning med 521 tkr jämfört med 2024. Storleken på avgiften bestäms slutligt med hänsyn till befolkningsstorleken per 2023-12-31 och justeras vid fakturering. Budgetförslaget innebär ett positivt resultat för GR på 500 tkr.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Budgetförslaget bygger på en oförändrad avgift på 72,64 kr per invånare baserat på antal invånare 2023-12-31. För stadens del innebär det en preliminär årsavgift för år 2025 på 43 876 tkr, en beräknad kostnadsökning med 521 tkr vilket är en följd av ökad befolkning. Den uppskattade preliminära årsavgiften för år 2026 beräknas till 44 276 tkr och innebär en högre årsavgift till följd av en fortsatt prognostiserad befolkningsökning. Justering av avgiften mot utfall per antal invånare per 2023-12-31 respektive 2024-12-31 sker vid fakturering.

Bedömning ur ekologisk dimension

Den strategiska inriktningen innehåller sex utmaningar varav klimat och miljö är en.

Stadsledningskontorets bedömning från tidigare yttrande är oförändrad; flera av de sex strategiska utmaningarna kan få en positiv påverkan på staden genom ökad samverkan mellan kommunerna i GR. Exempelvis kan en samlad syn på transportbehoven innebära minskade utsläpp och gemensamt agerande gentemot statliga myndigheter. GR pekar också på behovet av bättre utnyttjande av vattenresurserna eftersom de är ojämnt fördelade i regionen. Vikten av tillgång till grönområden i regionen har betydelse för tätortsbefolkningens rekreation men också för livsmedelsproduktion.

Bedömning ur social dimension

Stadsledningskontoret gör fortsatt bedömningen att social sammanhållning och trygghet i samhället återspeglas i en av GR:s utmaningar. Här lyfts goda livsvillkor för barn och unga och utvecklade arbetsformer inom regionen för målgruppen, utvecklade former för vårdssamverkan, inkludering och jämlikhet samt arbete för tillit och trygghet med samhället.

Bilagor

1. Göteborgsregionens kommunalförbunds samrådsunderlag med förslag till rambudget 2025
2. Förslag till yttrande över samrådsunderlag från Göteborgsregionens kommunalförbund med förslag till rambudget för 2025

Ärendet

GR:s förbundsstyrelse har beslutat 2024-02-23 § 4 att översända samrådsunderlag avseende rambudget för 2025 till medlemskommunerna för synpunkter.

Remisstiden är till och med 2022-04-17. Göteborgs Stad har fått förlängd svarstid med att lämna sitt remissvar till 2022-04-24.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen yttrade sig 2019-03-27 § 196 över samrådsunderlag avseende strategisk inriktning 2020-2023. Den strategiska inriktningen för 2020-2023 har förlängts att gälla för år 2024 i syfte att nytillträdade politiska företrädare och ny förbundsdirektör ska få möjlighet att delta i utformningen av en ny långsiktig plan för förbundet. Den strategiska inriktningen har översänts tillsammans med samrådsunderlaget inför 2025 för möjlighet att ge inspel till förbundets fortsatta arbete. GR har samtidigt påbörjat en rådslagsrunda för dialog med medlemskommunerna.

GR har utökat sin rambudget 2025 med planering för år 2026. Förslaget bygger som tidigare på invånarantalet per medlemskommun och en oförändrad medlemsavgift.

Strategisk inriktning

GR:s strategiska inriktning pekar ut sex utmaningar. Det är områden där ett regionalt samarbete kan göra stor skillnad och där det fortfarande finns aktuella utmaningar. GR ger också exempel i den strategiska inriktningen på hur arbetet hänger ihop med de globala målen för hållbar utveckling. GR:s antagna strategiska inriktning för åren 2020-2024 är:

- **Fysisk planering** med fokus på profilering av storstadsregionen. Målet är att storstadsregionens behov av infrastruktur ska få en framskjutande plats i de regionala och nationella planerna. GR kommer att ta fram beslutsunderlag som gör att de kan agera proaktivt i såväl politiska grupper som bland tjänstepersoner.
- **Utbildning och kompetensförsörjning** med följande viktiga områden; kompetensförsörjning inom offentlig sektor och näringsliv samt fullföljda studier för alla elever.
- **Näringslivsutveckling** med fokus på kompetensförsörjning. Det innebär omställning av kompetens inom bland annat fordonsindustrin, besöksnäringen och handeln. Arbetet görs inom ramen för Kompetensnavet och kommunernas samarbete inom yrkesvux. Kompetensnavet förväntas etablera sig som en nationellt ledande modell för kompetensomställning.
- **Den digitala transformationen** med fokus på tre områden; ökad digital kunskap hos politiker, chefer och medarbetare, förskolans och skolans digitalisering samt införande av Framtidens vårdinformationsmiljö.
- **Social sammanhållning och trygghet** som lyfter fram kunskapsbaserat arbete för att stärka ungas hälsa, kommunal hälso- och sjukvård med fokus på nära vård samt personer som står långt från arbetsmarknaden samt nyanländas mottagande och etablering.
- **Klimat och miljö** där GR har valt att lägga fokus på genomförande av vattenförsörjningsplanen och avfallsplanen samt genomförande av kraftsamlingen Klimat 2030.

Budgetförslag för 2025

Budgetförslaget för 2025 bygger som tidigare på kommunernas årsavgift (cirka 17 %) samt ett flertal andra finansieringskällor (83%). Dessa består av statliga bidrag, EU-bidrag, bidrag från Västra Götalandsregionen samt intäkter från samverkansavtal med medlemskommunerna. Rambudgeten visar på budgeterade intäkter och kostnader och resultat för både år 2025 och 2026. Prognosen för resultatet beräknas för respektive år till 500 tkr. Under hösten 2024 arbetar GR fram en detaljbudget för kommande år som i december fastställs av förbundsfullmäktige. Budgeten bygger enligt förbundsstyrelsens riktlinjer på god ekonomisk hushållning.

Årsavgiften 2025 beräknas på befolkningen per den sista december 2023. För Göteborgs Stads del beräknas årsavgiften 2025 preliminärt till 43 876 tkr, att jämföra med tidigare 43 355 tkr. Ökningen beror på den bedömda befolkningsökningen och justeras utifrån faktiskt befolkningsunderlag vid faktureringsstillfället.

Aktuellt förslag till rambudget 2025 föreslår en oförändrad medlemsavgiften enligt tidigare beslutad modell, en avgift per invånare om 72,64 kr enligt beslutet inför verksamhetsår 2022.

Stadsledningskontorets bedömning

Förslaget till rambudget för 2025 innebär en oförändrad medlemsavgift med 72,64 kr per invånare. För Göteborgs Stads del innebär det en ökning av den sammanlagda avgiften med preliminärt 521 tkr, en konsekvens av ökad befolkning.

Stadsledningskontoret har inga synpunkter på förslag till rambudget för 2025.

Stadsledningskontoret anser att GR:s strategiska inriktning och dess sex utpekade utmaningar är fortsatt aktuella. En rådslagsrunda har påbörjats av GR där de möter varje medlemskommun och för dialog om en mer långsiktig inriktning av det gemensamma arbetet. Stadsledningskontoret har inga synpunkter på GR:s arbete med den strategiska inriktningen mer än att en förändrad långsiktig strategisk inriktning bör föregås av en brett förankrad samt fördjupad dialog i rådslagsprocessen med medlemskommunerna.

Christina Eide

Direktör Utveckling och hållbarhet

Eva Hessman

Stadsdirektör



§ 4

Dnr GRFS-2024-00005

Samrådsunderlag- rambudget för GR 2025

Förbundsstyrelsens beslut

Samrådsunderlaget översänds till medlemskommunerna med hemställan om synpunkter senast den 17 april 2024.

Sammanfattning av ärendet

Enligt förbundsordningen ska förbundsstyrelsen bereda medlemskommunerna tillfälle att yttra sig över ett samrådsunderlag avseende budget för nästkommande år. Inför år 2025 har förslag till samrådsunderlag inför beslut kring rambudget tagits fram. Medlemskommunernas synpunkter ska vara GR tillhanda senast 17 april 2024. Beslut fattas i förbundsstyrelsen 24 maj och i förbundsfullmäktige 11 juni.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 24 januari 2024.
Rambudget 2025.
Strategisk inriktning för GR 2020-2024.

Beslutsgång

Ordförande frågar om förslag till beslut kan antecknas och finner att så sker.

Skickas till

Medlemskommunerna

Rambudget 2025



Ekonomi

Budgetöversikt 2024–2026

I juni 2019 fattade förbundsfullmäktige beslut om en ny strategisk inriktning för åren 2020–2023 vilken under år 2022 prolongerades att gälla även under år 2024. Den innehåller sex utmaningar som förbundsstyrelsen har i uppdrag att särskilt arbeta med under ovannämnda period. För att uppnå en god ekonomistyrning behöver ekonomin vara integrerad med styrningen av verksamheten.

Enligt SCB:s befolkningsstatistik per den 1/11 2023 uppgick antalet invånare i Göteborgsregionen till 1 080 366 vilket är en ökning med 9 431 invånare jämfört med 31/12 2022.

Den definitiva årsavgiften för 2025 kommer baseras på befolkningstal per 31/12 2023 och angivna årsavgifter för åren 2025–2026 i detta underlag ska därför ses som preliminära.

Årsavgiften beräknas utgöra cirka 17 procent av GR:s beräknade samlade intäkter 2025.

Resterande del av GR:s intäkter (83 %) består av flera olika finansieringskällor, såsom staten, EU, Västra Götalandsregionen, medlemskommunerna genom samverkansavtal samt övriga organisationer.

Resultatbudget 2024, rambudget 2025 samt plan 2026

GR:s rambudget för kommande året beslutas i juni av förbundsfullmäktige efter det att samrådsunderlaget beretts. Nytt för i år att även en plan för år 2026 lagts till för att förlänga planeringshorisonten.

GR arbetar därefter under hösten fram detaljbudget för det kommande året och i december månad fastställer sedan förbundsfullmäktige GR:s detaljbudget inför kommande verksamhetsår. Resultatbudgeten är en sammanställning över de kostnader och intäkter GR räknar med under respektive verksamhetsår.

GR har beslutat om en budget 2024 på +1 000 tkr GR och planerar att redovisa positiva resultat för alla tre planeringsåren 2024–2026.

GR:s verksamhet anpassas alltid efter erhållen finansiering. Budgeten är i ekonomisk balans i enlighet med de av förbundsstyrelsen antagna riktlinjerna för God ekonomisk hushållning. För att skapa stabilitet i verksamheten behöver GR ha positiva resultat över tid. På GR finns en solid grund att stå på.

Resultatbudgeten nedan visar budgeterade intäkter, budgeterade kostnader samt budgeterat resultat för fastställd budget 2024, planerad rambudget för 2025 samt plan 2026.

Resultatbudget samt plan 2025-2026, GR (tkr).

Resultatbudget GR	GR		
	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	440 201	451 206	460 681
varav årsavgifter avsedda för GR:s verksamhet	50 570	51 208	51 862
varav årsavgifter transfererade till andra regionala organisationer	27 223	27 270	27 322
Verksamhetens kostnader	-441 666	-449 065	-458 446
Avskrivningar	-3 735	-4 141	-4 135
Verksamhetens nettokostnader	-5 200	-2 000	-1 900
Skatteintäkter/Generella statsbidrag och utjämning	-	-	-
Verksamhetens resultat	-5 200	-2 000	-1 900
Finansiella intäkter	6 200	2 500	2 400
Finansiella kostnader	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	1 000	500	500
Extraordinära poster	-	-	-
Inkomstskatt	-	-	-
Årets resultat	1 000	500	500

Balansbudget och nyckeltal

GR använder sig av nyckeltalen Soliditet och Likviditet för att säkerställa den finansiella ställningen på kort och lång sikt.

Soliditet definieras här som eget kapital i förhållande till balansomslutningen. Soliditeten anger den finansiella ställningen på lång sikt, det vill säga vilken beredskap som finns för att möta oförutsedda händelser, till exempel framtida resultatförsämringar.

Likviditet definieras här som förhållandet mellan omsättningstillgångar (exklusive varulager) och kortfristiga skulder. Likviditeten visar vilken beredskap som finns för att klara de löpande betalningarna.

Medlemskommunernas årsavgifter

GR:s årsavgift låg still från 2003 då avgiften uppgick till 68,11 kronor per invånare. En teknisk justering av årsavgiften genomfördes 2010 med 4 kronor genomfördes när FoU i Väst inkorporerades som en ordinarie verksamhet inom GR. Dessa 4 kronor hade fram tills dess fakturerats vid sidan av årsavgiften. Ungefär samtidigt i tid beslutade förbundsstyrelsen om höjt bidrag till Västkuststiftelsen med 2 kronor per invånare. Sammanlagt blev då avgiften 74,11 kronor per invånare.

Inför budget 2018 höjdes årsavgiften med 1,41 kr per invånare till 75,52 kronor per invånare till följd av nya uppdrag som GR anförtröts i form av samordningsansvar kring kommunernas gemensamma agerande i hälso- och sjukvårdsfrågor på delregional nivå samt för beredningsansvaret för det delregionala kollektivtrafikerådet (DKR).

Förbundsfullmäktige beslutade inför verksamhetsåret 2022 om en reduktion av årsavgiften med 2,88 kr till 72,64 kr/invånare. Föreslagen årsavgift för år 2025 blir fortsatt oförändrad utifrån detta, dvs. 72,64 kr per invånare. Hur den föreslagna oförändrade årsavgiften fördelar sig per medlemskommun för 2024 tillsammans med förslag för 2025 samt 2026 framgår av tabellen nedan till höger.

**Balansbudget 2024
samt plan 2025-2026 (tkr).**

Balansbudget	GR		
	Budget 2024-12-31	Plan 2025-12-31	Plan 2026-12-31
TILLGÅNGAR			
A. Anläggningstillgångar	35 626	31 485	27 350
I. Immateriella anläggningstillgångar	16 585	12 545	8 505
II. Materiella anläggningstillgångar	311	210	115
III. Finansiella anläggningstillgångar	18 730	18 730	18 730
B. Bidrag till infrastruktur	-	-	-
C. Omsättningstillgångar	364 538	408 940	417 528
I. Förråd mm	39 538	37 600	38 390
II. Fordringar	51 000	91 381	93 300
III. Kortfristiga placeringar	-	-	-
IV. Kassa & Bank	274 000	279 959	285 838
S:A TILLGÅNGAR	400 164	440 425	444 879
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER			
A. Eget kapital	58 824	59 324	59 824
I. Årets resultat	1 000	500	500
II. Resultatutjämningsreserv	-	-	-
III. Övrigt eget kapital	57 824	58 824	59 324
B. Avsättningar	-	-	-
C. Skulder	341 340	381 101	385 055
I. Långfristiga skulder	-	-	-
II. Kortfristiga skulder	341 340	381 101	385 055
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER	400 164	440 425	444 879
Soliditet	14,7%	13,5%	13,4%
Likviditet (kassalikh)	106,8%	107,3%	108,4%

**Årsavgiftens fördelning per kommun 2024
samt förslag 2025-2026 (tkr).**

Årsavgift			
Kommun	2024	2025	2026
Ale	2 353	2 357	2 378
Alingsås	3 065	3 080	3 107
Göteborg	43 355	43 876	44 276
Härryda	2 888	2 900	2 926
Kungsbacka	6 233	6 232	6 287
Kungälv	3 564	3 611	3 643
Lerum	3 162	3 176	3 204
Lilla Edet	1 048	1 046	1 055
Mölnadal	5 093	5 123	5 169
Partille	2 895	2 944	2 970
Stenungsund	2 024	2 026	2 044
Tjörn	1 182	1 177	1 187
Öckerö	930	930	938
Summa	77 793	78 478	79 184

GR transfererar till följande organisationer

Transfereringarna fastställs årligen av förbundsstyrelsen i detaljbudgetprocessen. Transfereringarna till Väst kuststiftelsen och till Västkom är rörliga och varierar utifrån antalet kommuninvånare. Den totala årsavgiften till GR för 2025 uppgår till 78 478 tkr. Av den sammanlagda årsavgiften beräknas sedan nästan 35 procent eller 25,24 kronor per kommuninvånare att transfereras vidare till andra regionala organisationer.

Business Region Göteborg (BRG) är ett aktiebolag som är helägt av Göteborg Stad. Uppdraget är att bidra till hög sysselsättning, investeringar och ett diversifierat näringsliv i GR:s medlemskommuner. Samarbetet med BRG är reglerat i samverkansavtal där bolaget arbetar med näringslivsutveckling i ett regionalt perspektiv tillsammans med GR:s medlemskommuner.

Göteborg & Co är ett aktiebolag helägt av Göteborgs Stad. Uppdraget är att Göteborg & Co ska vara en, i internationell jämförelse, ledande samverkansplattform för destinationsutveckling. Besöksnäringen är en av de största och snabbast växande basnäringarna i Sverige. Samarbetet mellan Göteborg & Co och GR regleras i ett ramavtal för samverkan.

Urban Futures är ett internationellt forsknings- och kunskapscentrum som arbetar med hållbar stadsutveckling. Alla projekt som genomförs drivs tillsammans av praktiker och forskare. GR är en av åtta partnerorganisationer.

Västsvenska kommunalförbundens samorganisation (Västkom) är en sammanslutning av kommunalförbunden i Västra Götaland. Uppdraget är att företräda och samordna kommunernas intressen på en regional nivå.

Väst kuststiftelsen är en stiftelse med huvudmännen Västra Götalandsregionen, Region Halland och GR. Uppdraget är att bevara och vårda den västsvenska naturen och stimulera friluftslivet.

Transfereringar 2024 och förslag 2025–2026 (tkr)

Transfereringar			
Organisation	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
BRG	20 000	20 000	20 000
Göteborg & Co	1 100	1 100	1 100
Urban Futures	400	400	400
Västkom	1 975	1 989	2 007
Väst kuststiftelsen	3 748	3 781	3 815
Totalt	27 223	27 270	27 322



Göteborgsregionen (GR) består av 13 kommuner som har valt att jobba tillsammans. Vi driver utvecklingsprojekt, har myndighetsuppdrag, forskar, ordnar utbildningar och är storstadsregionens röst i Västsverige, bland mycket annat. I våra nätverk träffas politiker och tjänstepersoner för att utbyta erfarenheter, bolla idéer och besluta om gemensamma satsningar. Allt för att regionens en miljon invånare ska få ett så bra liv som möjligt.



Förbundsstyrelsen

Samrådsunderlag inför budget för GR 2025

Förslag till beslut

Samrådsunderlaget översänds till medlemskommunerna med hemställan om synpunkter senast den 17 april 2024.

Sammanfattning av ärendet

Enligt förbundsordningen ska förbundsstyrelsen bereda medlemskommunerna tillfälle att yttra sig över ett samrådsunderlag avseende budget för nästkommande år. Inför år 2025 har förslag till samrådsunderlag inför beslut kring rambudget tagits fram. Medlemskommunernas synpunkter ska vara GR tillhanda senast 17 april 2024. Beslut fattas i förbundsstyrelsen 24 maj och i förbundsfullmäktige 11 juni.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 24 januari 2024.
Rambudget 2025
Strategisk inriktning för GR 2020-2024

Bakgrund

Beslut om rambudget behandlas i förbundsstyrelsen 24 maj och beslut fattas av förbundsfullmäktige 11 juni. Rambudgeten kompletteras under senare delen av 2024 med en detaljbudget som behandlas i förbundsstyrelsen 29 november och beslutas i förbundsfullmäktige 10 december.

Budgetförslaget innebär att ett mindre budgeterat positivt resultat om 500 tkr budgeteras för år 2025, i enlighet med den beslutade riktlinjen avseende god ekonomisk hushållning.

Förslaget innefattar även att årsavgiftens uppräknings sats fortsätter att följa invånarantalet i respektive kommun på samma sätt som idag, och i enlighet med den från år 2022 beslutade reduktionen av densamma till 72,64 kr/invånare. Årsavgiften för år 2025 är preliminär och grundar sig på befolkningstalen publicerade av SCB per 2023-11-01 och kommer att justeras när de definitiva befolkningsuppgifterna per 2023-12-31 är publicerade.

Strategisk inriktning

Till förslag för rambudget 2025 bifogas GR:s strategiska inriktning för åren 2020–2023 och som antogs av förbundsfullmäktige 2019-06-18. Inga

revideringar har gjort i detta dokument, utan det ligger fast för hela perioden. Den befintliga strategiska inriktningen har även prolongerats att gälla för år 2024.

Syftet med en flerårig strategisk inriktning är att befästa långsiktigheten i GR:s uppdrag, förtydliga förbundets målformuleringar samt bättre tillgodose kraven på uppföljning. Styrkedjan som utformats innebär att den strategiska inriktningen ligger till grund för den årliga planen, där utmaningarna konkretiseras i form av fokusområden för uppföljning. I sista steget i styrkedjan följs planen upp i delårsbokslut och årsredovisning för aktuellt budgetår.

Genom att den strategiska inriktningen för åren 2020–2023 (-2024) nu på nytt översänds till medlemskommunerna för synpunkter tillsammans med den årliga rambudgeten för år 2025 får kommunerna möjlighet att ge inspel till förbundets fortsatta arbete med att möta utmaningarna. Samtidigt har en rådslagsrunda påbörjats där GR möter varje medlemskommun och för dialog om en mer långsiktig inriktning av vårt gemensamma arbete.

Gitte Caous
Förbundsdirektör

Bo Andersson
Ekonomichef

Skickas till

Medlemskommunerna



Datum 2024-04-24
Ärendenummer SLK-2024-00263

Göteborgsregionens kommunalförbund
diariet@goteborgsregionen.se
GRFS-2024-00005

Göteborgs Stads yttrande över Göteborgsregionens kommunalförbunds samrådsunderlag inför rambudget 2025

Förslaget till rambudget för 2025 innebär en oförändrad medlemsavgift på 72,64 kr per invånare samt en justering som sker enligt hittillsvarande modell, det vill säga med hänsyn till antalet invånare.

Stadsledningskontoret har inga synpunkter på Göteborgsregionens arbete med den strategiska inriktningen mer än att en förändrad långsiktig strategisk inriktning bör föregås av en brett förankrad samt fördjupad dialog i rådslagsprocessen med medlemskommunerna.

Kommunstyrelsen tillstyrker förslag till rambudget för 2025.

För kommunstyrelsen Göteborgs Stad